

VEJEN VARMEVÆRK A.M.B.A.
GØRTLERVEJ 4, 6600 VEJEN
OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST
INKOMSTÅRET 2018
(1. JULI 2017 - 31. DECEMBER 2018)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Direktionens erklæring.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018.....	5
Noter.....	6-8

DIREKTIONENS ERKLÆRING

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelse af skattepligtig indkomst for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018 for Vejen Varmeværk A.m.b.A.. Opgørelsen er udarbejdet med assistance fra BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab.

Opgørelse af skattepligtig indkomst er udarbejdet og præsenteret efter gældende skattelovgivning.

Ud over det angivne har jeg ingen bemærkninger af væsentlig betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Vejen, den 11. marts 2019

Richard Sloth Nielsen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til direktionen i Vejen Varmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet opgørelse af skattepligtig indkomst for Vejen Varmeværk A.m.b.A. for indkomståret 2018 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2017/18 og 2018, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst omfatter skattepligtig indkomst og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere opgørelsen af skattepligtig indkomst i overensstemmelse med gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelsen af skattepligtig indkomst, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille opgørelsen af skattepligtig indkomst. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på virksomhedens overholdelse af lovgivningen. Opgørelsen af skattepligtig indkomst er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Vejen Varmeværk A.m.b.A. og Skattestyrelsen.

Vejle, den 11. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR REGNSKABSÅRET 2018

	Note	
Årets over/-underdækning.....		-3.712.724
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT.....		-3.712.724
Ikke skattepligtige indtægter.....	1	-589
Ikke fradragsberettigede omkostninger.....	2	12.332
Regulering af af- og nedskrivninger.....	3	4.475.224
Tilbageførsel regnskabsmæssigt tab ved salg af anlægsaktiver.....		31.859
ÅRETS SKATTEPLIGTIGE RESULTAT.....		806.102
Overført skattemæssigt underskud.....		-806.102
SKATTEPLIGTIG INDKOMST.....		0
OPLYSNINGER		
Resterende uudnyttede underskud		
Saldo 1. juli 2017.....		1.088.315
Anvendt i året.....		-806.102
Saldo 31. december 2018.....		282.213

NOTER

Ikke skattepligtige indtægter			1
SKAT.....		589	
		589	
Ikke fradragsberettigede omkostninger			2
Repræsentation, 75 % af 16.443 kr.....		12.332	
		12.332	
Regulering af af- og nedskrivninger			3
		Skatte-	Årsrapporten
		opgørelsen	
Ledningsnet og målere, max. 7%.....	5	1.885.942	8.519.436
Driftsmidler, max. 25%.....	6	2.102.110	1.743.124
Infrastruktur anlæg, max. 15%.....	7	6.040.269	7.374.035
Produktionsanlæg, distributionsanlæg og øvrige driftsmidler (før 2014/15).....	8	4.172.610	0
Grunde og bygninger.....	9	1.055.328	2.094.888
		15.256.259	19.731.483
Regulering i alt.....			4.475.224
Fremførselsberettigede tab på ejendomme			4
Saldo 1. juli 2017.....			344.932
Saldo 31. december 2018.....			344.932
Ledningsnet og målere, max. 7%			5
Saldo 1. juli 2017.....			14.272.132
Kontant salgssum for afhændede driftsmidler.....			-3.409.440
Årets anskaffelser til kontantværdi.....		16.079.336	
Restbeløb til saldoafskrivning.....			16.079.336
Afskrivningsgrundlag.....			26.942.028
Årets saldoafskrivning, 7,00 %.....			-1.885.942
Saldo 31. december 2018.....			25.056.086
Afskrivninger i alt:			
Saldoafskrivning.....			1.885.942
Afskrivninger i alt 31. december 2018.....			1.885.942

NOTER

Driftsmidler, max. 25%

6

Saldo 1. juli 2017.....	1.097.334
Kontant salgssum for afhændede driftsmidler.....	-141.859
Årets anskaffelser til kontantværdi.....	7.452.965
Restbeløb til saldoafskrivning.....	7.452.965
Afskrivningsgrundlag.....	8.408.440
Årets saldoafskrivning, 25,00 %.....	-2.102.110

Saldo 31. december 2018..... 6.306.330

Afskrivninger i alt:
Saldoafskrivning..... 2.102.110

Afskrivninger i alt 31. december 2018..... 2.102.110

Infrastruktur anlæg, max. 15%

7

Saldo 1. juli 2017.....	40.046.272
Årets anskaffelser til kontantværdi.....	222.185
Restbeløb til saldoafskrivning.....	222.185
Afskrivningsgrundlag.....	40.268.457
Årets saldoafskrivning, 15,00 %.....	-6.040.269

Saldo 31. december 2018..... 34.228.188

Afskrivninger i alt:
Saldoafskrivning..... 6.040.269

Afskrivninger i alt 31. december 2018..... 6.040.269

Produktionsanlæg, distributionsanlæg og øvrige driftsmidler (før 2014/15)

8

Saldo 1. juli 2017.....	104.315.247
Afskrivningsgrundlag.....	104.315.247
Årets saldoafskrivning, 4,00 %.....	-4.172.610

Saldo 31. december 2018..... 100.142.637

Afskrivninger i alt:
Saldoafskrivning..... 4.172.610

Afskrivninger i alt 31. december 2018..... 4.172.610

NOTER

Note

9

Grunde og bygninger

	Afskrivningsgrundlag			Afskrivning		Akku- muleret 31/12 2018	Saldo- værdi
	År	Anskaf- felsessum	Afskrivnings- berettiget sum	%	Afskrivning 2018		
Bygninger, Vejen							
Varmeværk A.m.b.A.:							
Reservecentral.....	-	1.362.983	1.362.983	4	54.519	1.076.754	286.229
Energianlæg.....	-	1.053.000	1.053.000	4	42.120	831.870	221.130
Installationer.....	-	5.330.314	5.330.314	0	0	5.330.314	0
Installationer.....	2001	115.043	115.043	0	0	115.043	0
Ombygning Gørtlervej....	2004	5.110.920	5.110.920	4	204.437	3.270.991	1.839.929
Udenomsarealer.....	2005	54.802	54.802	4	2.192	32.332	22.470
Ombygning Gørtlervej....	2006	75.977	75.977	4	3.039	41.027	34.950
Grund Grønvangscentral..	2006	304.470	0	0	0	0	304.470
Radiatorer - kontor.....	2006	21.498	21.498	4	860	10.535	10.963
Udenomsarealer.....	2009/10	28.500	28.500	4	1.140	10.260	18.240
Udenomsarealer, heraf straksfradrag 36.580 kr...	2012/13	36.580	0	0	0	0	36.580
Koldingvej 30B, grund....	2014/15	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000
Halmværk.....	2014/15	18.405.063	18.405.063	4	736.203	1.472.406	16.932.657
Korrektion afskrivninger halmværk.....		0	0	0	0	1.472.406	-1.472.406
Midlertidig bygning.....	2016/17	132.284	132.284	4	5.291	10.582	121.702
Tilgang.....	2018	138.168	138.168	4	5.527	5.527	132.641
Skattemæssig anskaffelsessum.....		35.169.602	31.828.552		1.055.328	13.680.047	21.489.555
Regnskabsmæssig anskaffelsessum.....		35.169.602					